

I. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

A) ASPECTOS LEGALES Y ESTATUTARIOS.

La Compañía “**ITALSTILO CIA. LTDA**”, se constituyó mediante Escritura Pública celebrada en la ciudad de Quito, el 9 de enero de 2009 con la Resolución No. 5425 de la Superintendencia de Compañías e inscrita en el Registro Mercantil el 9 de enero del 2006, bajo la especie de Compañía Limitada y con la denominación de **ITALSTILO CIA. LTDA**

El plazo de duración de la Compañía es de 50 años a partir del 19 de abril de 2002, vence el 9 de enero del 2056.

El objeto social básico que tiene la compañía es: “Importación, exportación, bodegaje, promoción, negociación y distribución de todo tipo de mercaderías de permitida comercialización en el Ecuador”.

El capital suscrito inicial fue \$ 60.000, dólares, con participaciones con un valor nominal de un dólar de los Estados Unidos de América, cada una.

La compañía está gobernada por la Junta General de Socios y administrada por el Presidente y el Gerente.

El Gerente General y el Presidente, son elegidos por la Junta General de Socios, para un período de cinco años pudiendo ser reelegidos indefinidamente. Los actuales nombramientos se encuentran vigentes hasta el 1 de septiembre del 2018.

B) ESTRUCTURA ORGANICA DE LA EMPRESA

La estructura orgánica de la empresa **ITALSTILO CIA. LTDA**, al momento de nuestra gestión se encuentra integrada de la siguiente manera:

PRESIDENTE

Grani Arnaldo

GERENTE

Tomasini Andrea

NOMINA DE LOS SOCIOS DE LA EMPRESA AL 31 –12-2016

ITALSTILO CIA. LTDA.

Fanton Ivano	15%	9.000,00
Grani Arnaldo	11.67%	7.000,00
Massimo Fogliata	26.67%	16.000,00
Tomasini Fogliata	20%	12.000,00
Valentini Renato	26.67%	16.000,00
TOTAL	100 %	60.000,00

C. POLÍTICAS Y PRINCIPIOS DE CONTABILIDAD.

C.1. CONTROL INTERNO ADMINISTRATIVO.

En el desarrollo de mi trabajo a partir del 1 de octubre del 2016, se procedió a analizar detalladamente los controles internos que la Compañía ha adoptado, para garantizar la confiabilidad de los registros contables y su veracidad de conformidad con el examen practicado, se concluyó que existían ciertas falencias en el control interno de la empresa.

C.2.- PREPARACION DE LOS ESTADOS FINANCIEROS.

Los estados financieros han sido preparados de acuerdo con los Principios de contabilidad generalmente aceptados y las Normas Internacionales de Información Financiera.

Los períodos contables coinciden con el año fiscal. La presentación de los estados financieros cumple con los requisitos de la práctica contable en general.

SISTEMA DE CONTABILIDAD

El Sistema de Contabilidad es computarizado y se denomina BONES, cuya licencia y autorización ha sido debidamente comprada por la empresa. El Estado de Situación Financiera está preparado bajo los precios de compra y prestación de servicios.

Los ingresos se refieren a venta del inventario.

PROVISIONES Y GASTOS ACUMULADOS POR PAGAR

Los costos y gastos del período tributario son reconocidos evidenciando las transacciones u operaciones contables que corresponden al mismo, aunque sus pagos o desembolsos deban realizarse en el futuro.

Se ha procedido a realizar las provisiones normales de aquellos gastos como sueldos, ya que la compañía todavía cuenta con trabajadores, tampoco se realizaron las provisiones respectivas por Cuentas Incobrables debido a que se ha llegado al límite permitido por la Administración Tributaria, y otros costos, que habiéndose generado en el período contable terminado, deberán ser pagados en el período inmediato posterior.

C.3) OTRAS PRÁCTICAS CONTABLES

Algunas de las prácticas contables utilizadas se evidencian en el análisis pormenorizado de cada uno de los rubros que analizamos a continuación. Se encuentran expresados en dólares estadounidenses.

ACTIVO

C.3.1. CORRIENTE DISPONIBLE

EFFECTIVO CAJA Y BANCOS

Cajas y Bancos	12.305.81
TOTAL	12.305.81

- Corresponden a los saldos conciliados al 31 de diciembre del 2016 de las cuentas bancarias, y al rubro correspondiente a Caja Chica.

C.3.2 CORRIENTE EXIGIBLE Y REALIZABLE

INVENTARIOS

	2016
Inventario de mercaderías	636.511.99
TOTAL REALIZABLE	636.511.99

- Corresponden al inventario que la empresa posee en su bodega.

CUENTAS POR COBRAR

	2016
Cuentas por cobrar	96.708,55
Provisión Cuentas Incobrables	-12.857,26
Otras Cuentas por Cobrar no relacionados	16.261,37
Inventarios	636.511,99
Gastos Anticipados	0,00
Impuestos anticipados	4.849,11

TOTAL	741.473,76
--------------	-------------------

	2016
Saldo Inicial	-11.837.26
Ajuste cuentas incobrables 2016	-1.020.00
PROVISIÓN INCOBRABLES	-12.857.26

- En el año 2016, se ha considerado la provisión de cuentas incobrables.
- Este grupo de cuentas son valores a recuperarse en el siguiente período, y se espera la emisión de las facturas por parte de los proveedores.

C.3.4. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

	2016
Maquinaria y equipo	42.519.87
Muebles y Equipo de oficina	17.945.75
Equipo de Cómputo	16.167.55
Vehículos	21.375.00
Depreciación acumulada	-48.591.07
TOTAL	49.417.10

- Los rubros que integran el grupo de propiedad planta y equipo, se determinan al costo de adopción de las normas NIIFs. Han sido depreciados en línea recta de acuerdo con los siguientes índices:

Maquinaria y Equipo	10%
Muebles y Equipo de Oficina	10%
Equipo de Cómputo	33%
Vehículos	10%

PASIVO

C.3.5. PASIVO CORRIENTE

	2016
Proveedores	231.836,34
Obligaciones financieras	22.761,88
Otras cuentas por pagar	103.690,54
Impuestos	0,00
Obligaciones Tributarias	51.668,12
Beneficios Empleados	105.796,57
TOTAL PASIVO CORRIENTE	515.753,45

Las aplicaciones realizadas en las cuentas que integran los pasivos corrientes se refieren a cuentas pendientes con proveedores, sueldos por pagar, retenciones pendientes de pago, a obligaciones por pagar del año correspondientes a IEES.

C.3.6. PASIVOS NO CORRIENTES

	2016
Cuentas por Pagar	292.845,12
Impuestos Diferidos	1.157,63
TOTAL NO CORRIENTES	294.002,75

Estas cuentas corresponden a cuentas largo plazo con los socios y el saldo acumulado de años anteriores por impuestos diferidos.

C.3.7. PATRIMONIO DE LOS SOCIOS

	2016
Capital social	60.000,00
Reserva Legal	3.290,30
Resultados ejercicios anteriores	68.209,72
Ajustis NIIF	-10.517,31
Resultado del Ejercicio	-41.971,49
TOTAL PATRIMONIO	79.011,22

Estos rubros representan las cuentas de propiedad, de los Socios de la Empresa “**ITALSTILO CÍA LTDA**”.

C.3.7. RESULTADOS DEL EJERCICIO

El resultado del ejercicio es una pérdida neta por el valor de \$ 41.971.49 dólares, que corresponde a la pérdida contable más el impuesto causado por Anticipo Impuesto a la Renta.



MSC.PAOLA ORTIZ VEGA
RUC: 1714489216001
REGISTRO: 17-06163

